

URZĄD GMINY LUTOMIERSK
Kancelaria
wpływu
29-03-2019
L. Dziennika
AKU

| | | |
|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Kazimierzu ul. Sienkiewicza 18 95-083 Kazimierz | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' | Adresat: Gmina Lutomiersk |
| Numer identyfikacyjny REGON 001150121 | | sporządzony na dzień: 31-12-2018 r. |

| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | Kwota |
|-------|--|-------|
| | Wyszczególnienie | |
| 1.7. | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) | 0,00 |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | 0,00 |
| 1.12. | łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Gromelska
Agnieszka Gromelska
(główny księgowy)

29.03.2019

rok mies. dzień

DYREKTOR
Agnieszka Kiearzynska
Agnieszka Kiearzynska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Gromelska

Agnieszka Gromelska
(główny księgowy)

29.03.2019

rok mies. dzień

DYREKTOR

Agnieszka Kiedrzyńska

(kierownik jednostki)



Załącznik
do Zarządzenia Nr 14/w//2019
Wójta Gminy Lutomiersk
z dnia 14 marca 2019 r.

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki: Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Kazimierzu |
| 1.2 | siedzibę jednostki: Kazimierz |
| 1.3 | adres jednostki: ul. Sienkiewicza 18, 95-083 Lutomiersk |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki: Realizacja zadań oświatowych |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: Sprawozdanie finansowe zawiera dane Szkoły Podstawowej im. Marii Konopnickiej w Kazimierzu |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości – informacje wg załącznika nr 1

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie.
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - c) meble i dywany,
7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.
9. Składniki majątku o wartości:
 - nie przekraczającej **1 000 zł**, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej. Dla tych składników majątku prowadzi się tylko ewidencję ilościową, pozabilansową.
 - w przedziale **1 000 zł – 10 000 zł** podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania. Objęte są one ewidencją bilansową na koncie „pozostałe środki trwałe” i ujmowane są w książce inwentarzowej ilościowo wartościowej.
 - Przekraczające **10 000 zł** podlegają ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe. Umorzenie jest stopniowo odnoszone w koszty w postaci amortyzacji.
10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

| | |
|------------|---|
| 5. | inne informacje |
| | Brak |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| | - informacje wg załącznika nr 2 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Brak danych |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Nie dotyczy |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | Nie dotyczy |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Nie dotyczy |
| 1.7. | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |
| | - informacje wg załącznika nr 3 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie dotyczy |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |

| | |
|-------|---|
| | - informacje wg załącznika nr 4 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | - informacje wg załącznika nr 4 |
| c) | powyżej 5 lat |
| | - informacje wg załącznika nr 4 |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | Nie dotyczy |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12. | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |
| | - informacje wg załącznika nr 5 |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | - informacje wg załącznika nr 6 |
| 1.16. | inne informacje |
| | Brak |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie dotyczy |
| 2.2. | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |
| | Nie dotyczy |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie dotyczy |

| | |
|------|---|
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | Nie dotyczy |
| 2.5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione, powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie dotyczy |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Kramelska

 (główny księgowy)

29. 03. 2019

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agnieszka Kiełczyńska

 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

| Lp. | Metody wyceny aktywów i pasywów | | Uwagi |
|-----|---|--|----------------------------|
| | 2 | 3 | |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | X |
| 2 | Środki trwałe | według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | X Nie dotyczy |
| 3 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | X |
| 4 | Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych | według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności | Nie dotyczy Nie dotyczy |
| 5 | Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych | według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metodą praw własności | Nie dotyczy Nie dotyczy |

| | | | |
|----|---|---|-------------|
| 6 | Inwestycje krótkoterminowe | według ceny (wartości) rynkowej | Nie dotyczy |
| | | według ceny nabycia | Nie dotyczy |
| | | według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej | Nie dotyczy |
| 7 | Rzeczowe składniki aktywów obrotowych | według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy | Nie dotyczy |
| 8 | Należności i udzielone pożyczki | w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności | X |
| 9 | Zobowiązania | w kwocie wymagającej zapłaty | Nie dotyczy |
| | - przy czym zobowiązania finansowe | według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej | Nie dotyczy |
| 10 | Rezerwy | w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości | Nie dotyczy |
| 11 | Udziały (akcje) własne | według cen nabycia | Nie dotyczy |
| 12 | Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa | w wartości nominalnej | X |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Gromelska

 (główny księgowy)

29. 03. 2019

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Agnieszka Gromelska

 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------------|--|----------------------------------|--|----------------------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia ¹⁾ | zmniejszenia ²⁾ | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Należności ogółem, w tym: | | | | | |
| 1 | Należności budżetowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | należność główna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | należności wątpliwe - upadłość i likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | należność główna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

29. 03. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Jan Kamiński
 410 100 100 100 100
 (kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Kuczyńska
 (główny księgowy)

Załącznik nr 4

Pkt II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

| Lp. | Zobowiązania wobec | Stan na koniec roku obrotowego | Okres wymagalności | | | |
|-----|--|--------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|--|
| | | | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 1 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług | 1 431,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 13 759,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 71 322,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5 | Pozostałe zobowiązania | 375,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 6 | Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Razem: | 86 887,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Bromelska
 Agnieszka Bromelska

 (główny księgowy)

29. 03. 2019

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Agnieszka Bromelska
 Agnieszka Bromelska

 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | Nie dotyczy | Nie dotyczy |
| 2 | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (w tym: należności rozłożone na raty) | Nie dotyczy | Nie dotyczy |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agneszka Gromelska
Agneszka Gromelska
(główny księgowy)

29.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Agneszka Gromelska
Agneszka Gromelska
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wyplaconych środków pieniężnych |
|---------------------------------|--|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Świadczenia pracownicze: | | |
| 1 | z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami | 993 048,62 |
| 2 | z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń | 202 159,39 |
| 3 | dodatkowe wynagrodzenie roczne | 62 475,76 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 AGRYKULTURALNA SPÓŁNOŚĆ PRACOWNIKÓW

(główny księgowy)

29. 03. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 AGRYKULTURALNA SPÓŁNOŚĆ PRACOWNIKÓW

(kierownik jednostki)